

**EgyptToursPlus ApS**

Johannevej 42, 1.  
5000 Odense C

CVR.nr.: 38 42 63 54

**ÅRSRAPPORT 2022/2023**

Regnskabsperiode: 1/7 2022 - 30/6 2023

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
10. august 2023

  
\_\_\_\_\_  
Amar Mahallati  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1/7 2022 - 30/6 2023	6.
Balance pr. 30/6 2023	7.
Egenkapitalopgørelse	9.
Noter	10.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

EgyptToursPlus ApS  
Johannevej 42, 1.  
5000 Odense C

CVR.nr.: 38 42 63 54

Telefon: 31 31 71 58

E-mail: amar@workingmedia.dk

Regnskabsperiode: 1/7 2022 - 30/6 2023

Stiftelsesdato: 19/2 2017

### Direktion

Amar Mahallati

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for EgyptToursPlus ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense C, den 10. august 2023

**Direktion**



.....  
Amar Mahallati

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at levere ekspertrådgivning inden for søgemaskiner, sociale medier og webanalyse.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende positivt resultat.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Resultatopgørelse 1/7 2022 - 30/6 2023

Note	2022/2023	2021/2022
<b>1 BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>4.076.111</b>	<b>1.165.741</b>
2 Personaleomkostninger	-1.885.278	-100.744
3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-2.960	-2.960
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>2.187.873</b>	<b>1.062.037</b>
Andre finansielle indtægter	74	0
Andre finansielle omkostninger	-21.214	-12.012
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>2.166.733</b>	<b>1.050.025</b>
4 Skat af årets resultat	-477.079	-252.762
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>1.689.654</b>	<b>797.263</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	1.600.000	1.300.000
Overført resultat	89.654	-502.737
<b>I ALT</b>	<b>1.689.654</b>	<b>797.263</b>

**Balance pr. 30/6 2023**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.397	4.357
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.397</b>	<b>4.357</b>
Øvrige finansielle anlægsaktiver	33.200	33.200
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>33.200</b>	<b>33.200</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>34.597</b>	<b>37.557</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.340.759	1.439.951
Tilgodehavender hos kapitalinteresser	26.797	26.797
Andre tilgodehavender	1.014	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>2.368.570</b>	<b>1.466.748</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>54.814</b>	<b>246.919</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>2.423.384</b>	<b>1.713.667</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>2.457.981</b>	<b>1.751.224</b>

**Balance pr. 30/6 2023**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	202.281	112.627
Forslag til udbytte	<u>1.600.000</u>	<u>1.300.000</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>1.852.281</u></b>	<b><u>1.462.627</u></b>
<b>4</b> Udskudt skat	<u>307</u>	<u>958</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>307</u></b>	<b><u>958</u></b>
Skyldig selskabsskat	<u>498.750</u>	<u>0</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>498.750</u></b>	<b><u>0</u></b>
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	11.638	11.638
Skyldig selskabsskat	0	244.192
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	<u>95.005</u>	<u>31.809</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>106.643</u></b>	<b><u>287.639</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>605.393</u></b>	<b><u>287.639</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>2.457.981</u></b>	<b><u>1.751.224</u></b>
<b>5</b> Eventualforpligtelser		
<b>6</b> Anvendt regnskabspraksis		



## EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2022/2023

	<u>1/7 2022</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til resultat- disponering</u>	<u>30/06 2023</u>
Anpartskapital	50.000	0	0	50.000
Overført resultat	112.627	0	89.654	202.281
Forslag til udbytte	1.300.000	-1.300.000	1.600.000	1.600.000
	<u>1.462.627</u>	<u>-1.300.000</u>	<u>1.689.654</u>	<u>1.852.281</u>

## NOTER

### Note 1 - Særlige poster

Selskabet har modtaget kr. 19.194,- i omsætningskompensation.

### Note 2 - Personalemkostninger

	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>2</u>	<u>1</u>
Gager og lønninger	800.093	99.055
Pensionsbidrag	1.078.982	0
Andre omkostninger til social sikring	<u>6.203</u>	<u>1.689</u>
	<u>1.885.278</u>	<u>100.744</u>

### Note 3 - Anlægsaktiver

	<u>1</u>	
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	
Kostpris 1. juli 2022	14.799	
Tilgang	0	
Afgang	0	
<b>Kostpris 30. juni 2023</b>	<b>14.799</b>	
Afskrivninger 1. juli 2022	10.442	
Afskrivninger vedrørende afgang	0	
Årets afskrivninger	<u>2.960</u>	
<b>Afskrivninger 30. juni 2023</b>	<b>13.402</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023</b>	<b>1.397</b>	
<b>Afskrivninger:</b>	<b>2022/2023</b>	<b>2021/2022</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>2.960</u>	<u>2.960</u>
<b>Afskrivninger i alt</b>	<b>2.960</b>	<b>2.960</b>

### Note 4 - Skat

	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
<b>Skat af årets resultat:</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	477.730	234.124
Regulering af udskudt skat (indtægt)	<u>-651</u>	<u>18.638</u>
	<u>477.079</u>	<u>252.762</u>

## NOTER

### Note 5 - Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst.

Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for A.M. Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

### Note 6 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2022/2023 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

## **RESULTATOPGØRELSEN**

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen omfatter årets opkrævede huslejeindtægter. omsætningen indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## NOTER

### **Bruttofortjeneste**

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

### **Vareforbrug**

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjenester ved salg af anlægsaktiver.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

## NOTER

### Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

### Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Brugstid	Restværdi
----------	-----------

## NOTER

Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar

5 år

0 %

### Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver, der ikke indregnes som kapitalandele, indregnes til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsevnen, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

### Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealisationsevnen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

### Sambeskatning

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationselskabet indregnes i balancen under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

## NOTER

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.